

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Włoszakowice, ul. Kurpińskiego 29 64-140 Włoszakowice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina
Numer identyfikacyjny REGON 302719230		D1F5064F1E79A943 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Ławecka
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień


KIEROWNIK
Arkadiusz Szymczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Ławecka
(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Arkadiusz Szymczak
(kierownik jednostki)

**GMINNY OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI**

ul. K. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice

tel. 65 525 **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

NIP 6972611854 REGON 302719230

- 1.1 Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 1.2 ul. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice
- 1.3 ul. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice
- 1.4 Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i rekreacji na rzecz mieszkańców gminy Włoszakowice
2. Sprawozdaniem objęto okres od 1.01.2018 do 31.12.2018
3. nie dotyczy

4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, przyjmując ceny poszczególnych aktywów, które jednostka nabyła najpóźniej. Opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym został poniesiony dany wydatek.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
- nabycie			
- przemieszczenie			
Zmniejszenia, w tym:			
- sprzedaż			
-- likwidacja			
- przemieszczenie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			
Umorzenie na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:	nie dotyczy		
- amortyzacja			
- przemieszczenie			
Zmniejszenia, w tym:			
- sprzedaż			

- likwidacja			
- inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego			
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
Zmniejszenia, w tym:			
- wykorzystanie			
- korekta odpisu			
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem	Pozostałe środki trwałe
Wyszczególnienie								
Wartość brutto na początek roku obrotowego		112 329,53	16 704,00	7 800,00	18 766,41	,00	155 599,94	105 114,13
Zwiększenia, w tym:	,00	,00	28 000,00	79 496,50	22 632,00	,00	130 128,50	84 103,32
- nabycie			28 000,00	79 496,50	22 632,00		130 128,50	84 103,32
- przemieszczenie							,00	
Zmniejszenia, w tym:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	92,48
- sprzedaż							,00	
-- likwidacja							,00	92,48
- przemieszczenie							,00	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	,00	112 329,53	44 704,00	87 296,50	41 398,41	,00	285 728,44	189 124,97
Umorzenie na początek roku obrotowego		2 497,95	2 120,80	7 800,00	5 878,28		18 297,03	105 114,13
Zwiększenia, w tym:	,00	4 221,61	5 345,07	9 599,53	6 016,48	,00	25 182,69	84 103,32
- amortyzacja		4 221,61	5 345,07	9 599,53	6 016,48		25 182,69	84 103,32
- przemieszczenie							,00	
Zmniejszenia, w tym:	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	92,48
- sprzedaż							,00	
- likwidacja							,00	92,48
- inne							,00	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	,00	6 719,56	7 465,87	17 399,53	11 894,76	,00	43 479,72	189 124,97
Wartość netto na początek roku obrotowego	,00	109 831,58	14 583,20	,00	12 888,13	,00	137 302,91	,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	,00	105 609,97	37 238,13	69 896,97	29 503,65	,00	242 248,72	,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
	nie dotyczy		

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długotrwałe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczka na środki trwałe w budowie	nie dotyczy			
Długotrwałe aktywa finansowe, w tym:				
-akcje i udziały				
- inne papiery wartościowe				
- inne aktywa finansowe				
Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
Razem	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Na dzień 31.12.2018 na podstawie umów dzierżawy i użyczenia jednostka użytkowała środki trwałe o wartości wskazanej w poniższej tabeli. Wartość określono na podstawie danych ewidencyjnych Urzędu Gminy.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunt, w tym:	1 073 799,51	15 120,72	0,00	1 088 920,23
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	29 536,70	,00	,00	29 536,70
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				

Środki transportu w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Razem				

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	nie dotyczy	
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych, w tym:	Krótkoterminowych, w tym:
	ogółem	
Stan na początek roku obrotowego		48,28
Zwiększenia		34,68
Wykorzystanie		0
Rozwiązanie		48,28
Stan na koniec roku obrotowego		34,68
	przettermirowanych	
Stan na początek roku obrotowego		48,28
Zwiększenia		34,68
Wykorzystanie		0
Rozwiązanie		48,28

Stan na koniec roku obrotowego		24.68
Stan na początek roku obrotowego	spornych	
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	co do których toczy się postępowanie sądowe	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	w walutach obcych	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa	nie dotyczy				
Rezerwa na (Inne)					
Razem					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				
Emisje obligacji	nie dotyczy			
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem				

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową)
	Kwota zobowiązań zabezpieczenia	
	nie dotyczy	
Razem		

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	
Kaucje i wadła		
.....		
Razem		

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</i>		
Ubezpieczenia majątkowe		
Prenumeraty	nie dotyczy	
Koszty mediów		
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</i>		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		
inne rozliczenia		
Razem		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

		Kwota zobowiązań zabezpieczonych
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami

.....	
.....	nie dotyczy
.....	
.....	
.....	
Razem	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Kwota w zł.
Nagrody jubileuszowe	
ekwiwalent za urlop	
odprawa emerytalna	nie dotyczy
.....	
Razem	

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	
Środki Unii	
Środki pieniężne w drodze	nie dotyczy
Inne ważne wyodrębnienia środki	

2.
- 2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy
- 2.2.
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie	nie dotyczy					

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie (rodzaj)	Rok poprzedni	Rok rozliczeniowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe-pożar-odszkodowania		
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
3) inne		
Przychody szczegółowe	nie dotyczy	
1) dotacje		
2) subwencje		
3) udział w podatku PIT i CIT		
4) podatki i opłaty lokalne		
5) środki UE		
Koszty występujące incydentalnie, w tym		
1) losowe-pożar- wartość strat		
2) losowe- zaliczenie- wartość strat		
3) inne		

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. inne informacje

nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

KLÓWNIK
mgr Arkadiusz Szymczak
27.02.2019